



Prezydent Miasta Tychy
Andrzej Dziuba

GINA MIASTA TYCHY
al. Niepodległości 49; 43-100 Tychy
tel. 32 776 33 33; fax 32 776 33 44
www.umtychy.pl; poczta@umtychy.pl
NIP: 646 00 13 450; REGON: 276255507

Tychy 10 września 2019 r.

DUK.1711.5.2019

Pani

mgr [REDACTED]

Dyrektor Przedszkola nr 12 z Oddziałami
Integracyjnymi i Specjalnymi w Tychach

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrola przeprowadzona w Przedszkolu nr 12 z Oddziałami Integracyjnymi i Specjalnymi w Tychach w dniach od 27.05.2019 r. do 19.06.2019 r. oraz 24.06.2019 r. do 12.07.2019 r. przez mgr [REDACTED], naczelnika Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, mgr [REDACTED], inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, na podstawie wydanych przez Prezydenta Miasta Tychy upoważnień i prolongat upoważnień, odpowiednio nr 0052.1/131/19, 0052.1/130/19 z dnia 23.05.2019 r. i nr 0052.1/161/19, 0052.1/162/19 z dnia 19.06.2019 r. wykazała naruszenia formalne i merytoryczne w dokumentacji poddanej kontroli.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w Protokole kontroli z 27.08.2019 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

A. Za nieprawidłowości uznać należy:

A.1. Uchybienie postanowieniom art. 44 ust. 3 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) poprzez:

- ustalenie wartości szacunkowej zamówienia na zakup artykułów żywnościowych na 2018 r. niezgodnie z zapisami przyjętego regulaminu i przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz.1986),
- dokonanie podziału wartości zamówienia na zakup artykułów żywnościowych dla poszczególnych asortymentów na 2018 rok, w sposób powodujący niezastosowanie właściwej procedury,

A.2. Nieprawidłowe naliczanie odsetek za opóźnienie w płatności opłat za żywienie oraz wystawianie not odsetkowych niezgodnie z zapisami obowiązującej polityki rachunkowości.

A.3. Błędne wskazanie terminu nabycia prawa do nagrody jubileuszowej dla 3 pracowników obsługi.

A.4. Błędne ustalenie w 2018 r. wartości odpisu podstawowego na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych poprzez:

- nieprawidłowe wyliczenie przeciętnej, faktycznej liczby zatrudnionych nauczycieli oraz pracowników administracji i obsługi,

- przyjęcie nieprawidłowej wartości emerytur pobieranych przez emerytów i rencistów - byłych nauczycieli.

A.5. Udzielenie w dwóch przypadkach dofinansowania do opłat za pobyt dzieci osób uprawnionych w żłobku, przedszkolu lub innej placówce wychowania przedszkolnego, niezgodnie z zapisami obowiązującego regulaminu ZFŚS.

A.6. Udzielenie w trzech przypadkach zapomóg zdrowotnych na podstawie ust. 1 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 967 z późn. zm.), niezgodnie z zapisami uchwały nr 0150/VI/174/07 Rady Miasta Tychy z dnia 31 maja 2007 r. wraz ze zmianami.

B. Stosownie do postanowień art. 247 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869) zwanej dalej uofp, kieruję pod adresem Pani mg [REDAKTOWANE] Dyrektora Przedszkola nr 12 z Oddziałami Integracyjnymi i Specjalnymi w Tychach następujące wnioski pokontrolne:

B.1. Przestrzegać zasad określonych w art. 44 ust 3 pkt 1 uofp przy ponoszeniu wydatków publicznych poprzez właściwe szacowanie wartości zamówień oraz wybór właściwej procedury udzielenia zamówienia.

B.2. Stosować zasady określone w obowiązującej polityce rachunkowości przy naliczaniu odsetek za opóźnienie w płatności za żywienie i terminowo wystawiać noty odsetkowe.

B.3. Prawidłowo ustalać termin wypłaty nagród jubileuszowych zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 15 maja 2018 r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 936 z późn. zm.).

B.4. W zakresie ustalania odpisu podstawowego na ZFŚS przestrzegać art. 5 ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 1316 z późn. zm.) oraz rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 9 marca 2009 r. w sprawie sposobu ustalania przeciętnej liczby zatrudnionych w celu naliczania odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2009 r. Nr 43, poz. 349), a także art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 967 z późn. zm.).

B.5. Udzielać świadczeń z ZFŚS zgodnie z obowiązującym Regulaminem.

B.6. Udzielać świadczeń zdrowotnych zgodnie z zapisami uchwały nr 0150/VI/174/07 Rady Miasta Tychy z dnia 31 maja 2007 r. wraz ze zmianami.

Zgodnie z § 13 Zarządzenia nr 0050/379/15 Prezydenta Miasta Tychy z dnia 3.11.2015 r. w sprawie regulaminu przeprowadzania kontroli przez pracowników Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, sprawozdanie o sposobie realizacji wniosków pokontrolnych należy przedłożyć Prezydentowi Miasta Tychy, najpóźniej w ciągu 14 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia.

PREZYDENT MIASTA TYCHY

[REDAKTOWANE]

